شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣
وتقرير مراقب الحسابات عليها

ملخص تقرير مجلس الاداره عن السنه الماليه ٢٠١٣/٦/٣٠

البيان	الوحدة	من ٢٠١٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١١/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٢/٦/٣٠
الانتاج	الف جنيه	٣٦٣,٠٥٩	٣٥٩,١٣٢
الاجور	الف جنيه	١٢٤,٤٢٨	١١٩,٢٢٨
النشاط التسويقى	الف جنيه	٤٢١,٩٧٨	٣٩٢,٦٧٢

تقرير مجلس الاداره بتاريخ ٢٠١٣/٦/٣٠

١- الانتاج

البيان	الوحدة	من ٢٠١٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١١/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٢/٦/٣٠
انتاج بدون انحراف الايام المعطلة	الف جنيه	٣٦٣,٠٥٩	٣٥٩,١٣٢
تشغيل للغير	الف جنيه	٣٧٢	٣٩١
الاجمالى		**٣٦٣,٤٣١**	**٣٥٩,٥٢٣**

٢- النشاط التسويقى

البيان	الوحدة	من ٢٠١٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١١/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٢/٦/٣٠
مبيعات محلية بعد المرتجعات	الف جنيه	٢٠٥,٥٩١	١٧٧,٦٢١
مبيعات التصدير	الف جنيه	٢٠٠,٨٤٦	١٩٥,٣٩٣
الاجمالى	**الف جنيه**	**٤٠٦,٤٣٧**	**٣٧٣,٠١٤**
تشغيل للغير	الف جنيه	٣٧٢	٣٩١
خدمات مباعة	الف جنيه	٤٤	٥١
بضائع بغرض البيع	الف جنيه	١١,٩٤٨	١٦,٧١٢
جملة الايرادات	الف جنيه	٤١٨,٨٠١	٣٩٠,١٦٨
حوافز تصدير	الف جنيه	٣,١٧٧	٢,٥٠٤
اجمالى الايرادات	**الف جنيه**	**٤٢١,٩٧٨**	**٣٩٢,٦٧٢**

٣- تطور الكفاية الانتاجية خلال الفترة

البيان	الوحدة	من ٢٠١٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١١/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٢/٦/٣٠
قيمة انتاج المراحل	الف جنيه	٣٦٣,٠٥٩	٣٥٩,١٣٢
اجمالى الاجور والتأمينات	الف جنيه	١٢٤,٤٢٨	١١٩,٢٢٨
عدد العاملين (بدون التدريب)	عامل	٦,٣٨٩	٦,٥٩٨
انتاجية العامل	جنيه	٥٦.٠٠	٥٤.٠٠
انتاجية الجنيه اجر	**جنيه**	**٢.٩٢**	**٣.٠١**

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راعت حمودة، إسطمبولي، تاج الدين والكلاني
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠أ
برج رامي
ص.ب ٢٠ الفطامية - القاهرة - مصر
تليفون: +٢٠٢ ٢٧٢٦٠٢٦٠
فاكس: +٢٠٢ ٢٧٢٦٠١٠٠
www.ey.com/me

إرنست ويونغ

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة
راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية) المتمثلة في الميزانية المجمعة في٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات
تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرات التالية، فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أسباب إبداء الرأى المتحفظ
- نظراً للإضرابات العمالية التي أدت إلي إغلاق مقر الشركة ومخازنها، لم تتمكن الشركة من جرد المخزون جرداً فعلياً واعتمدت على القيم الدفترية للمخزون فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

- لم نواف من قبل إدارة الشركة بخطة وأسلوب تطبيق نظام المعاش المبكر للعاملين بها، فلم نتمكن من التحقق من مدى كفاية مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون ضمن بند المخصصات والبالغ ٦,٦١٩,٥٦٧ جنيه مصرى.

90 Years in MENA

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرتين السابقتين وما قد يترتب عليهما من تسويات على القوائم المالية، فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة لشركة **النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وعن أدائها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة لفت الإنتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً:

- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، بلغت فروق تقييم أرصدة القروض طويلة الأجل بالعملات الأجنبية لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سيبنالكس" في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ مبلغ ٢٣,٥٨٠,٠٦٩ جنيه مصرى، تم إدراجها بقائمة الدخل.

- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سيبنالكس" المنعقدة فى ٢٤ سبتمبر٢٠١٢ علي الغلق الجزئى لمصانع النزهة وتفويض مجلس الإدارة في إتخاذ كافة الإجراءات والقرارات والدراسات ومخاطبة الجهات المعنية لتنفيذ ذلك القرار، وذلك في ضوء إكتمال الطاقة الإنتاجية لمصنع الشركة بمدينة السادات، وإتجاه الشركة لزيادة التصدير من الخيوط المتميزة خاصة فى ظل متغيرات السوق المحلي. بالإضافة إلى عدم مطابقة منتجات بعض مصانع النزهة لمتطلبات الجودة اللازمة للتصدير وكذلك تحقيقيا خسائر من البيع فى السوق المحلي.
هذا وتقوم إدارة الشركة حالياً بإعداد الدراسات اللازمة لتحديد المصانع التي سيتم غلقها وحساب الأثر المالي المتوقع لذلك القرار علي القوائم المالية المستقبلية للشركة.

- تجاوزت الخسائر المتراكمة لإحدى الشركات التابعة (شركة ويف للتجارة والتوكيلات) نصف رأس المال المصدر للشركة مما قد يؤثر على مدى قدرتها على الأستمرار. وقد قامت الشركة بالدعوة لأنعقاد جمعية عامة غير عادية فى ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣ حيث تمت الموافقة على إستمرارية الشركة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ،كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ١٤ نوفمبر ٢٠١٣

مراقب الحسابات

عمرو احمد عبد الحميد

زميل جمعية الضرائب المصرية

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

س. م. م رقم (٩٣٦٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

	ايضاح	٣٠ يونيو٢٠١٣ جنيه مصرى	٣٠ يونيو٢٠١٢ جنيه مصرى
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	(٣)	٨١٦,٥٥٢,٩٠٨	٨٣٥,٩٩٩,٨٩٦
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٨٧,٢٧٧,٨٣٧	٧٤,٤٧٦,٩١٤
استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق	(٥)	٦,٢٢٨,٦٩٤	٦,٢٢٨,٦٩٤
العلامة التجارية (جيل)	(٦)	٣١,٩٥١,٧٣١	٣١,٩٥١,٧٣١
الإسم التجارى (ويف)	(٧)	-	١,٦٢٩,٥٨٤
إجمالي الأصول الغير متداولة		٩٤٢,٠١١,١٧٠	٩٥٠,٢٨٦,٨١٩
أصول متداولة			
مخزون	(٨)	١٩٠,٣٠٥,٥٧٢	٢٣٧,٣٠٣,٩٣٢
عملاء وأوراق قبض	(٩)	٧٤,٢٤٦,٥٤٠	٧٩,٢١٠,١٠٩
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	٤٨,٦٢٤,١٧٢	٥١,٦٨٣,٤٩٥
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١١)	٥١,١٣٩,٧١٦	٤٦,٥٦٤,٦٣٩
إجمالي الأصول المتداولة		٣٦٤,٣١٦,٠٠٠	٤١٤,٧٦٢,١٧٥
أصول محتفظ بها لغرض البيع	(١٢)	١,٦٥٦,٠٠٠	١,٦٥٦,٠٠٠
		٣٦٥.٩٧٢,٠٠٠	٤١٦,٤١٨,١٧٥
التزامات متداولة			
مخصصات	(١٣)	٢٣,٢٦٥,١٥٩	٢٣,٧٣١,٤٥٨
بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة	(١٤)	١٧١,٩٧٤,٤٨٧	١٦٠,٦٧٤,٦٥٥
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	(٢١)	١١١,٢٨٤,٧٦٢	٩٥,٠١٨,٢٢٢
موردون وأوراق دفع	(١٥)	٣٢,٥٦٩,١٣٣	٤٢,٩٣٩,٦٩٨
مستحق الى أطراف ذات علاقة	(١٦)	١٣٠,٩٤٨	٢٠٧,٢٤٠
دائنو توزيعات	(١٧)	٥,٧٩٥,٧٢٦	٥,٧٩٥,٧٢٦
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٨)	٥٤,٤٤٦,٢٥٠	٤٤,٢٥٠,٦٨١
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٩٩,٤٦٦,٤٦٥	٣٧٢,٦١٧,٦٨٠
(زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) /		(٣٣,٤٩٤,٤٦٥)	٤٣,٨٠٠,٤٩٥
رأس المال العامل		٩٠٨,٥١٦,٧٠٥	٩٩٤,٠٨٧,٣١٤
إجمالي الاستثمار			

	إيضاح	٣٠ يونيو٢٠١٣ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصرى
يتم تمويله على النحو التالي			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(١٩)	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣٣٨,٦١٢,٩١٨
إحتياطي قانوني		٣,١٤٧,١١٤	٣,١٤٧,١١٤
إحتياطيات أخرى		٧,٢١٧,٣٠٦	٧,٢١٧,٣٠٦
أرباح مرحلة		٨١,٤٣٧,٢٨٤	١٣٢,٧٠٩,٥١٧
خسائر العام		(٥٠,٧١٣,٠٨٤)	(٤٨,٤٨٩,٥٧٨)
إجمالى حقوق ملكية الشركة الأم		٣٧٩,٧٠١,٥٣٨	٤٣٣,١٩٧,٢٧٧
حقوق الأقلية	(٢٠)	٣٤١,١٩١,٣٢٣	٣٥١,٦٦٦,٢٨٤
إجمالي حقوق الملكية		٧٢٠,٨٩٢,٨٦١	٧٨٤,٨٦٣,٥٦١
التزامات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	(٢١)	١٥٥,٧٠٧,٣٠٦	١٨٥,٢٥٦,٨٦٣
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٢٢)	٣١,٩١٦,٥٣٨	٢٣,٩٦٦,٨٩٠
إجمالي الالتزامات الغير متداولة		١٨٧,٦٢٣,٨٤٤	٢٠٩,٢٢٣,٧٥٣
إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول الغير متداولة		٩٠٨,٥١٦,٧٠٥	٩٩٤,٠٨٧,٣١٤

رئيس القطاع المالي

محاسب/ هاني سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصرى
المبيعات		٣٩٦,٩٣٩,٤٠٦	٣٧٤,٠٠٧,٧١٩
تكلفة المبيعات		(٣١٨,٩١٣,٧٦٠)	(٢٩٩,١٦٦,٥٤٩)
مجمل الربح		٧٨,٠٢٥,٦٤٦	٧٤,٨٤١,١٧٠
مصروفات بيعية وتسويقية		(٣٨,٣١١,٢٤٦)	(٣٠,٥٥١,٣٥٦)
مصروفات عمومية وإدارية		(٣٠,٢٣١,٠٧٥)	(٣٧,٦٤١,٦٥٢)
رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة		(٢,٦٧٢,٧٠٠)	(٣,٢٣٣,٤٠٠)
ايرادات تشغيل أخرى		٣,٦٦٣,٠٢١	٢,٨٩٣,٤٧٢
أرباح التشغيل		١٠,٤٧٣,٦٤٦	٦,٣٠٨,٢٣٤
مصروفات تمويلية		(٣٤,٩٦٩,٩٤٠)	(٣٠,٢٥٦,٣٤٩)
ايرادات إستثمارات		٢١٧,٤٠٨	٢١٧,٤٠٨
فوائد دائنة		٣,٩٤١,٠٤٤	٤,٥٩٥,٧٣٧
مخصصات أنتفى الغرض منها		-	٥,٠٠٠,٠٠٠
الاضمحلال فى قيمة الإسم التجارى (ويف)	(٧)	(١,٦٢٩,٥٨٤)	(٤,٥٨٣,٠٩٦)
الاضمحلال فى قيمة العملاء	(٩)	(٨,٢٠٩,٩٥٦)	(٦,٩١١,٤٣٥)
الاضمحلال فى قيمة الأرصدة المدينة الاخرى	(١٠)	(٤٨٤,٩١٦)	(٤٠,٨٥٨)
أرباح بيع أصول ثابتة		٩١,٦٦٦	٢٥٥,٠٠٠
فروق تقييم عملة		(٢٤,١٧٢,٣٢٦)	(٨٦١,٠٣٨)
خسائر ناتجة عن توقف العمل		-	(٩,١٩٤,٨٨١)
مصروفات أخرى		(٣٠٨,٥٥٨)	(١,٠٠٩,٢٥٠)
الخسائر قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية		(٥٥,٠٥١,٥١٦)	(٣٦,٤٨٠,٥٢٨)
ضرائب الدخل المؤجلة	(٢٢)	(٧,٩٤٩,٦٤٨)	(٦,٦٤٤,٤٠٨)
الخسائر بعد ضرائب الدخل وقبل حقوق الأقلية		(٦٣,٠٠١,١٦٤)	(٤٣,١٢٤,٩٣٦)
حقوق الأقلية		١٢,٢٨٨,٠٨٠	(٥,٣٦٤,٦٤٢)
خسائر العام		(٥٠,٧١٣,٠٨٤)	(٤٨,٤٨٩,٥٧٨)

رئيس القطاع المالي
محاسب/ هانى سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

البيـــــان	رأس المال المدفوع	إحتياطى قانونى	إحتياطى أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين	إحتياطيات أخرى	أرباح مرحلة	خسائر العام	إجمالي حقوق مساهمى الشركة الأم	حقوق الأقلية	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	**جنيه مصري**	جنيه مصري	**جنيه مصري**
الرصيد في ١ يوليو ٢٠١١	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	٢,٠٥٤,٣٥٠	٧,٢١٧,٣٠٦	١٤٥,٠٤٦,١٨٤	(١١,٠٠٢,٢٥٣)	٤٨٥,٠٧٥,٦١٩	٣٥٢,٨٤١,٦١١	٨٣٧,٩١٧,٢٣٠
تسويات على الأرباح المرحلة	-	-	-	-	(٨١٧,٥٤٠)	-	(٨١٧,٥٤٠)	-	(٨١٧,٥٤٠)
محول الى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	(١١,٠٠٢,٢٥٣)	١١,٠٠٢,٢٥٣	-	-	-
توزيعات ونصيب حقوق الأقلية من أرباح شركة سبينالكس	-	-	-	-	(٥١٦,٨٧٤)	-	(٥١٦,٨٧٤)	(٦,٥٣٩,٩٦٩)	(٧,٠٥٦,٨٤٣)
استخدام أحتياطى أسهم الأثابة والتحفيز للعاملين	-	-	(٢,٠٥٤,٣٥٠)	-	-	-	(٢,٠٥٤,٣٥٠)	-	(٢,٠٥٤,٣٥٠)
خسائر العام	-	-	-	-	-	(٤٨,٤٨٩,٥٧٨)	(٤٨,٤٨٩,٥٧٨)	٥,٣٦٤,٦٤٢	(٤٣,١٢٤,٩٣٦)
الرصيد فى ٣٠ يونيو٢٠١٢	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	-	٧,٢١٧,٣٠٦	١٣٢,٧٠٩,٥١٧	(٤٨,٤٨٩,٥٧٨)	٤٣٣,١٩٧,٢٧٧	٣٥١,٦٦٦,٢٨٤	٧٨٤,٨٦٣,٥٦١
محول الى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	(٤٨,٤٨٩,٥٧٨)	٤٨,٤٨٩,٥٧٨	-	-	-
توزيعات - نصيب حقوق الأقلية من أرباح شركة سبينالكس	-	-	-	-	-	-	-	(٥,٣٥٧,٣٨١)	(٥,٣٥٧,٣٨١)
بيع أسهم للأقلية	-	-	-	-	(٣,٨٤١,٢٤٦)	-	(٣,٨٤١,٢٤٦)	٧,١٧٠,٥٠٠	٣,٣٢٩,٢٥٤
أرباح بيع أسهم شركة سبينالكس	-	-	-	-	١,٠٥٨,٥٩١	-	١,٠٥٨,٥٩١	-	١,٠٥٨,٥٩١
خسائر العام	-	-	-	-	-	(٥٠,٧١٣,٠٨٤)	(٥٠,٧١٣,٠٨٤)	(١٢,٢٨٨,٠٨٠)	(٦٣,٠٠١,١٦٤)
الرصيد فى ٣٠ يونيو٢٠١٣	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	-	٧,٢١٧,٣٠٦	٨١,٤٣٧,٢٨٤	(٥٠,٧١٣,٠٨٤)	٣٧٩,٧٠١,٥٣٨	٣٤١,١٩١,٣٢٣	٧٢٠,٨٩٢,٨٦١

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

	إيضاح	٣٠ يونيو٢٠١٣ جنيه مصري	٣٠ يونيو٢٠١٢ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
الخسائر قبل الضرائب وحقوق الأقلية		(٥٥,٠٥١,٥١٦)	(٣٦,٤٨٠,٥٢٨)
إهلاك الأصول الثابتة	(٣)	٢٢,٤٦٩,٥٠٠	٢٣,٧٧٦,١٢٣
الاضمحلال فى قيمة الإسم التجارى (ويف)	(٧)	١,٦٢٩,٥٨٤	٤,٥٨٣,٠٩٦
الاضمحلال فى قيمة العملاء	(٩)	٨,٢٠٩,٩٥٦	٦,٩١١,٤٣٥
الاضمحلال فى قيمة الأرصدة المدينة الأخرى	(١٠)	٤٨٤,٩١٦	٤٠,٨٥٨
مخصصات إنتفى الغرض منها		-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
ارباح بيع أصول ثابتة		(٩١,٦٦٦)	(٢٥٥,٠٠٠)
رد إحتياطى أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين		-	(٩٦٨,٣٥٠)
تسويات علي الأرباح المرحلة		-	(٨١٧,٥٤٠)
		(٢٢,٣٤٩,٢٢٦)	(٨,٢٠٩,٩٠٦)
التغير في المخزون		٤٦,٩٩٨,٣٦٠	٧,٩٢٨,٣٣٦
التغير في العملاء وأوراق القبض		(٣,٢٤٦,٣٨٧)	١٦,٧٩٧,٠١٨
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى		٢,٥٧٤,٤٠٧	(٤,٣٤٧,٤٩٩)
التغير في الموردين وأوراق الدفع		(١٠,٣٧٠,٥٦٥)	(١٣,٨١٣,٧٧٤)
التغير فى المستحق إلى أطراف ذات علاقة		(٧٦,٢٩٢)	(١٧٦,٦٢٣)
التغير فى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		١٠,١٩٥,٥٦٩	٧,٥٨٦,٢٠٢
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٢٣,٧٢٥,٨٦٦	٥,٧٦٣,٧٥٤
المستخدم من المخصصات	(١٣)	(٤٦٦,٢٩٩)	(١,٠٦٦,٢٢٦)
المستخدم من إحتياطى أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين		-	(١,٠٨٦,٠٠٠)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٢٣,٢٥٩,٥٦٧	٣,٦١١,٥٢٨
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(١٥,٨٢٥,٩٦٤)	(٦٤,٨٠٤,٨٠٠)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٩٤,١٩٥	٢٥٥,٠٠٠
متحصلات من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		-	٣,٧٠٥,٨٧٤
متحصلات من استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		-	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
متحصلات من ودائع لأجل		٢٨,٠٠٠,٠٠٠	-
مدفوعات فى ودائع لأجل		(٤٧,٣٢٤,٤٣٧)	(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		(٣٥,٠٥٦,٢٠٦)	(٥٦,٨٤٣,٩٢٦)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغير في بنوك سحب على المكشوف	(١٤)	١٣,٦٣٥,٥٩١	٥١,٣٩٠,٥٥٧
مقبوضات من قروض طويلة الأجل	(٢١)	١٦,٧١٣,٦٧٤	٦٨,٨٧١,٣٥٣
مدفوعات فى قروض طويلة الأجل	(٢١)	(٣٠,٩٦٦,٢٢٧)	(٤٥,٦٨١,٠١٩)
توزيعات أرباح مدفوعة		-	(١٩,٣٦٥,١٣٠)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل		(٦١٦,٩٦٢)	٥٥,٢١٥,٧٦١
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام		(١٢,٤١٣,٦٠١)	١,٩٨٣,٣٦٣
النقدية وما في حكمها ـ أول العام	(٢٣)	١٢,١٣٣,٩٣٠	١٠,١٥٠,٥٦٧
النقدية وما في حكمها ـ آخر العام	(٢٣)	(٢٧٩,٦٧١)	١٢,١٣٣,٩٣٠

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

١- نبذة عن الشركة

أ - شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" - الشركة القابضة

تأسست الشركة عام ١٩٤٠ وآلت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار رئيس الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، ولتصبح تابعة لهيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢ وفى إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية لشركات قطاع العمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢,٩٨٪ من أسهم الشركة الى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته. وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر قرار الوزارى رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على إندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" فى الشركة إعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الإندماج) ، وقد تم تعديل قيمة الأصول والألتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الأندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجارى ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزارى رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار الهيئة العام للأستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص بأندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" فى الشركة إعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الإندماج) وقد تم تعديل الأصول والألتزامات بدفاتر الشركة بناءاً على الأندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك فى السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

غرض الشركة هو صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والأكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

ب - شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

تاسست شركة الأسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس "شركة مساهمة مصرية" فى عام ١٩٤٧،وخضعت لقوانين التأميم الصادرة عام ١٩٦١ و أصبحت تابعة المؤسسة المصرية العامة للغزل والنسيج الى أن تحولت لشركة تابعة لشركة تصنيع المنسوجات والتجارة "ش.ق.م.م." بتاريخ ٢٦ ديسمبر ١٩٩٢ طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية. هذا وفى إطار برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة كامل حصتها فى رأس مال الشركة. وقد تم توفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وفقاً لقرارات الجمعية غير العادية لمساهمى الشركة والمنعقدة بتاريخ ٥ مارس ١٩٩٨.

صدر القرار الوزارى رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على إندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزل "شركة مساهمة مصرية" فى الشركة إعتباراً من٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الإندماج) ، وقد تم إثبات إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة وإندماج الشركة المذكورة فيها بدفاتر الشركة.

غرض الشركة هو صناعة وتجارة الغزل والنسيج وشراء وبيع الأقطان الزهر والشعر و ملحقاتها فى الداخل والخارج.

وتساهم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بنسبة ٤٢,٥١٪ من أسهم الشركة.

ج - شركة ويف للتجارة والتوكيلات

تأسست شركة ويف للتجارة والتوكيلات "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد تم قيدها بالسجل التجارى تحت رقم (٩٤٢٧) القاهرة.

غرض الشركة هو العمل فى مجال تجارة الملابس الجاهزة بكافة أنواعها وتصنيعها وتشغيلها للغير ولدى الغير والأستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية والصناعية.
وتساهم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بنسبة ٩٨٪ من أسهم الشركة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ فى ١٣ نوفمبر ٢٠١٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ أسس أعداد القوائم المالية المجمعة

أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي.

٢-٣ الشركات التابعة وأسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهى كل الشركات التى تمتلك فيها المجموعة القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة او تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت. يتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التى يمكن ممارستها أو تحويلها فى الاعتبار عند تحديد ما اذا كانت المجموعة تسيطر على شركة أخرى أم لا.

- أعدت القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة على أساس واحد بإضافة البنود المتشابهة معاً للأصول والإلتزامات وحقوق الملكية والأيرادات والمصروفات، وتم حساب حقوق الأقلية طبقاً لنسبة ملكية الأقلية فى الشركات التابعة.

- الشركات التابعة يتم تجميعها تجميعاً كلياً من تاريخ سيطرة المجموعة عليها. ويتم استبعادها من تاريخ فقد السيطرة.

الشركات التابعة
القوائم المالية المجمعة لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو "شركة مساهمة مصرية" تتضمن القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٣ نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٢ نسبة المساهمة
شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٪٤٢,٥١	٪٤٣,٧٢
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٪٩٨	٪٩٨

هذا ويتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية:

- يتم إستبعاد التعاملات بين شركات المجموعة وكذلك أى أرباح غير محققة نتيجة تلك التعاملات. كما يتم إستبعاد الأرصدة الناتجة عن تلك التعاملات. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ويكون ذلك مؤشر على إضمحلال قيمة الأصل المحول.
- يتم تغيير السياسات المحاسبية المطبقة فى الشركات التابعة لتتماشى مع السياسات المحاسبية المطبقة على مستوى المجموعة.
- يتم إستخدام طريقة الشراء للمحاسبة عند اقتناء الشركات التابعة من خارج المجموعة وتمثل تكلفة الاقتناء فى القيمة العادلة للأصول المقدمة وأدوات حقوق الملكية المقدمة أو الالتزامات التى تحملتها الشركة فى تاريخ الاقتناء. كما تتضمن تكاليف الاقتناء اى تكاليف لها علاقة مباشرة بعملية الاقتناء.
- يتم معالجة قيمة الزيادة فى تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المقتناه كشيرة. وفى حالة إنخفاض تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والخصوم المقتناه فانه يتم تحميل الفرق مباشرة على قائمة الدخل المجمعة.
- يتم إدراج الأرباح (الخسائر) الناتجة من بيع أسهم فى شركات تابعة على أساس الفرق بين القيمة البيعية للأسهم وبين نصيب الأسهم المباعة من صافى حقوق الملكية للشركة التابعة فى تاريخ الاستبعاد بقائمة الدخل المجمعة.

٤-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الميزانية ، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

٥-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالي :

	سنوات
مبانى وإنشاءات	٢٠- ٥٠
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٣- ١٠
آلات ومعدات	٨- ٢٠
وسائل نقل وانتقال	٣- ١٠
عدد وأدوات	٣- ١٣
أثاث ومعدات مكاتب	٨- ١٠
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٥

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢-٦ **المشروعات تحت التنفيذ**

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.

٢-٧ **إستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق**

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى أدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الإستثمارات فى السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتى لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية فى سوق نشط بتكلفة إقتنائها، وفى حالة حدوث إنخفاض دائم فى قيمة تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة.

٢-٨ **الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية والأسم التجارى)**

يتم الإعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة.

بعد الإعتراف المبدئى يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال.
يتم تحديد العمر الإفتراضى للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.
لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة ، ولكن يتم إجراء إختبار إضمحلال سنوياً للأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد، يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر الغير محدد المدة مازال مؤيداً أولاً فيتم التغير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بأثر مستقبلى.

تتمثل الأصول غير الملموسة غير محددة المدة في العلامة التجارية (جيل) والأسم التجارى (ويف).

٢-٩ **المخزون**

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

أ- المواد الخام : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.
ب- قطع الغيار والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.
ج - مخلفات الإنتاج : على أساس متوسط أسعار بيع المزادات التى تمت خلال العام.
د- إنتاج غير تام : على اساس التكلفة الصناعية لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوانم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
هـ- إنتاج تام : على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوانم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعداً منها تكلفة الأقتراض.

صافى القيمة البيعية هى سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.
ويتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد.

٢-١٠ العملاء وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات العملاء وأرصدة مدينة أخري بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الرد.

٢- ١١ الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر هى اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع فى مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل

٢-١٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفى حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

٢-١٣ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة، يجنب ٥٪ من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطى قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

الإحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءاً على إقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقى الأرباح أو تكوين إحتياطى غير عادى من بقى الأرباح بعد التوزيع.

٢-١٤ الإقتراض

يتم الإعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التى تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدني على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ فى الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

٢-١٥ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية
يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة
ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٢-١٦ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد.

- **بيع البضائع**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية :
- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع الى المشترى.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإدارى المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- أمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

- **الفوائد الدائنة**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الأعتبار معدل الفائدة.

- **توزيعات الأرباح**

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة فى تحصيل هذه التوزيعات.

٢-١٧ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

٢-١٨ حوافز التصدير والدعم المحلى

حوافز التصدير
يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة – صندوق تنمية الصادرات بقائمة الدخل المجمعة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم إحتسابه على أساس الكميات المصدرة.

الدعم المحلى
يتم إدراج الدعم المحلى الممنوح من الشركة القابضة للقطن والغزل والنسيج والملابس بقائمة الدخل المجمعة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم إحتسابه على أساس كميات الغزل المباعة بالسوق المحلى.

٢-١٩ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التى تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢-٢٠ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة؛ ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

٢-٢١ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢-٢٢ الاضمحلال في قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولى بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتى تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢-٢٣ الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تبويب الأصول الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها، يتم قياس الأصول الجاري التخلص منها والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع.

٢-٢٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة.

٢-٢٥ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر والبنوك الدائنة.

٣ - أصول ثابتة

	اراضى	مبانى وإنشاءات	تحسينات فى أماكن مستأجرة	الات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب آلى	إجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة									
في ١ يوليو ٢٠١٢	٥١١,٢٣٢,٧٩١	١٨٧,٣٢٦,٥٦٧	٧,٣٢٣,٥٧٠	٢٩٦,٨٤٦,٤٠٩	٦,١٢٤,٧٠٧	٩,٠٣٢,٣٧١	٦,٩٦٣,٥٣٥	٢٥٤,٥١٤	١,٠٢٥,١١٤,٤٦٤
إضافات	-	٢٢٧,٠٠١	٧١,٠٧٤	٢,٢٤٥,٩٥٥	-	٢٩٨,٤٢٣	١٦٨,٦٢٥	١٣,٩٦٣	٣,٠٢٥,٠٤١
إستبعادات	-	-	(٧٣٨,١٠٢)	(١٤,٥٨٨)	(٢٩٧,٠٠٠)	-	-	-	(١,٠٤٩,٦٩١)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٥١١,٢٣٢,٧٩١	١٨٧,٥٥٣,٥٦٨	٦,٦٦٦,٥٤١	٢٩٩,٠٧٧,٧٧٦	٥,٨٢٧,٧٠٧	٩,٣٣٠,٧٩٤	٧,١٣٢,١٦٠	٢٦٨,٤٧٧	١,٠٢٧,٠٨٩,٨١٤
مجمع الإهلاك									
في ١ يوليو ٢٠١٢	-	٣٩,٨٩٩,٧٣٠	٦,٠٩٩,٧٨٣	١٢٩,٢٦٤,٧٨٠	٥,٦٣٨,٨١٨	٣,٤١٥,٨٧٨	٤,٥٥٨,٨٥١	٢٣٦,٧٢٨	١٨٩,١١٤,٥٦٨
إهلاك العام	-	٤,٦٥٦,٩٦٨	٥٧٩,٦٥٦	١٥,٩٩٣,٠١٠	١٤٠,٤٨٥	٦٢٥,٠٥٣	٤٥٩,٠٠١	١٥,٣٢٧	٢٢,٤٦٩,٥٠٠
إستبعادات	-	-	(٧٣٨,١٠٢)	(١٢,٠٦٠)	(٢٩٧,٠٠٠)	-	-	-	(١,٠٤٧,١٦٢)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	-	٤٤,٥٥٦,٦٩٨	٥,٩٤١,٣٣٧	١٤٥,٢٤٥,٧٣٠	٥,٤٨٢,٣٠٣	٤,٠٤٠,٩٣١	٥,٠١٧,٨٥٢	٢٥٢,٠٥٥	٢١٠,٥٣٦,٩٠٦
صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٥١١,٢٣٢,٧٩١	١٤٢,٩٩٦,٨٧٠	٧٢٥,٢٠٤	١٥٣,٨٣٢,٠٤٦	٣٤٥,٤٠٤	٥,٢٨٩,٨٦٣	٢,١١٤,٣٠٨	١٦,٤٢٢	٨١٦,٥٥٢,٩٠٨
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٥١١,٢٣٢,٧٩١	١٤٧,٤٢٦,٨٣٧	١,٢٣٣,٧٨٧	١٦٧,٥٨١,٦٢٩	٤٨٥,٨٨٩	٥,٦١٦,٤٩٣	٢,٤٠٤,٦٨٤	١٧,٧٨٦	٨٣٥,٩٩٩,٨٩٦
تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل	-	٢,٢٣١,١٢٣	٤,٠٤٨,٨٨٥	٧١,٧٩٨,٤٣٤	٥,١٦٦,٧٤٨	١,٨٣٨,٢٣٤	٢,٨٦٧,٥٤٢	٢٣١,٠٩١	٨٨,١٨٢,٠٥٧

- تتضمن الأراضى قيمة حصة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" فى أراض مبنى مجمع صناعات الغزل – بالقوالة – بالقاهرة والبالغة ٢,٠٥٥,٠٠٠ جنيه مصرى. كما تتضمن المبانى والإنشاءات قيمة حصة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" فى المبنى المذكور والبالغة ٦٨,٥٢٠ جنيه مصرى وجارى إتخاذ إجراءات ردها للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس الجاهزة بتكلفة الإقتناء البالغة ٢١٦,٣٩٠ جنيه مصرى. وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة اقتناء بمبلغ ١,٨٣٨,٦١٠ جنيه مصرى ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بمعرفة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية.
- يتضمن بند المبانى مبلغ ٥٨,٣٧١ جنيه مصرى قيمة (٦) شقق ملك شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيلهما باسم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بعد.
- يتضمن بند الاراضى قيمة ارض شونة العامرية بمبلغ ٨,٥ مليون جنيه مصرى (بعد إعادة التقييم) لم يتم تسجيلها باسم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بعد. هذا ويطالب جهاز حماية أملاك الدولة لمحافظة الأسكندرية بقيمة حق الإنتفاع بالأرض. هذا ويوجد خلاف بين شركة "سبينالكس" وجهاز حماية أملاك الدولة فى تحديد سعر المتر وهناك دعوى مرفوعة من شركة "سبينالكس" ضد محافظ الاسكندرية بصفته ورئيس جهاز حماية أملاك الدولة بصفته وقد صدر حكماً تمهيدياً بإحالة الدعوى للخبراء. وقد تم تكوين مخصص فى السنوات السابقة لمقابلة هذه المطالبات (إيضاح ١٣).
- يوجد عقد توكيل بالرهن على الآلات والمعدات لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بمبلغ ١,١٢٣,٩٠٠ يورو ومبلغ ١,٨٧٥,٤٥٠ فرنك سويسرى لصالح بنك أتش اس بي سي مصر.
- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً فى شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" وتتمثل فى مبانى وانشاءات بمبلغ ٦,٢٦٠,٩٣٨ جنيه مصرى.

٤- مشروعات تحت التنفيذ

	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري
مباني وآلات ومعدات	٨٤,٩٤٣,٩٣٦	٧٢,٢٠٦,٩١٣
عدد وأدوات	٢,٩٠٠	٣,٠٢١
دفعات لشراء نظام حاسب آلى	٢,٢٩٤,٣٢٤	٢,٢٤١,٨٠٤
أخرى	٣٦.٦٧٧	٢٥,١٧٦
	٨٧,٢٧٧,٨٣٧	٧٤,٤٧٦,٩١٤

٥- استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق

	٣٠ يونيو٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري
سندات حكومية - وزارة المالية	٤,٦٨٨,٢٠٣	٤,٦٨٨,٢٠٣
سندات حكومية - بنك الاستثمار القومى	١,٥١٨,٢٢١	١,٥١٨,٢٢١
سندات إسكان	١٢.٦٤٠	١٢,٦٤٠
سندات قروض إنتاج - وزارة المالية	٩,٦٣٠	٩,٦٣٠
	٦,٢٢٨,٦٩٤	٦,٢٢٨,٦٩٤

٦- العلامة التجارية (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨ تم توقيع اتفاقية (تسوية وايقاف اجراءات) بين كل من شركة "جيل انترناشيونال" والشركة بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) فى الشرق الأوسط وافريقيا. وقد بلغ إجمالى تكلفة أقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١,٩٥١,٧٣١ جنيه مصري.

٧- الإسم التجارى (ويف)

بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠٠٧ قامت شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو "شركة مساهمة مصرية" بالأستحواذ على ٩٧٪ من أسهم شركة ويف للتجارة والتوكيلات بمبلغ ٩,٧١٧,٠٩٦ جنيه مصرى وقد تم تخفيض هذا المبلغ بقيمة التوزيعات الخاصة بعام ٢٠٠٦ والتى تخص فترة ما قبل الإقتناء والبالغة ١,٣٨٦,٠٠٠ جنيه مصرى بالأضافة لمبلغ مليون جنيه مصرى قيمة المسدد من المساهمين القدامى لشركة "ويف" لصالح الشركة، ثم تم شراء ١٪ خلال عام ٢٠٠٩ بمبلغ ١٠٠ ألف جنيه مصرى لتصبح تكلفة الاستثمار ٧,٤٣١,٠٩٦ جنيه مصرى. تم تحديد قيمة الاسم التجارى على أساس الفرق بين القيمة الدفترية لصافى الأصول المقتناه والمبلغ المدفوع مقابل هذا الإستحواذ، وقد بلغت قيمة الاسم التجارى مبلغ ٦,٢١٢,٦٨٠ جنيه مصرى.

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، تم تكوين إضمحلال بمبلغ ١,٦٢٩,٥٨٤ جنيه مصري (مبلغ ٤,٥٨٣,٠٩٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٢) لتصبح صافي قيمة الإسم التجاري فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ صفر.

٨- مخزون

	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام	٧٦,٤٨٧,٩٧١	١٠١,٩٤٧,٠٢٤
قطع غيار ومهمات	١٤,٢٨٦,٩٢٦	١٤,٦٩٦,٧٤٠
مواد تعبئة وتغليف	٤,٤٣٦,٩٥٣	٤,١٠٥,١٧٧
إنتاج غير تام	١٥,٥٣٨,٦٩٣	١٨,٤٦٨,٩٨٢
أنتاج تام	٧٥,٦٠٣,٨٤٦	٩٩,٩٤٩,٢١٥
مخلفات إنتاج	٢٥٩,٥٦٩	٣٨٥,٧٩٧
مخزن أصول مخردة	١١٤,٠١٤	١١٤,٠١٤
مشتريات بغرض البيع	٨١٢,٦٧٥	٨٥٥,٣٩٦
بضاعة بالطريق	٦,٨٢٩,٦٩٨	٨٤٦,٣٦٠
	١٩٤,٣٧٠,٣٤٥	٢٤١,٣٦٨,٧٠٥
الإنخفاض فى قيمة المخزون	(٤,٠٦٤,٧٧٣)	(٤,٠٦٤,٧٧٣)
	١٩٠,٣٠٥,٥٧٢	٢٣٧,٣٠٣,٩٣٢

حركة الإنخفاض في قيمة المخزون على النحو التالى:

	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الإفتتاحى	٤,٠٦٤,٧٧٣	٤,٣٠١,٥٩٦
المستخدم خلال العام	-	(٢٣٦,٨٢٣)
الرصيد الختامى	٤,٠٦٤,٧٧٣	٤,٠٦٤,٧٧٣

٩ – عملاء وأوراق قبض

	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو	٤٣,٨٧٠,٠٤٨	٤٢,٩١٩,٢٣٩
عملاء شركة الأسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس	٥٥,٥٢٧,١٠٣	٥٢,١٠٩,٢٨١
عملاء شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٥٤٠,٧٥١	٨٥٤,٦٥١
	٩٩,٩٣٧,٩٠٢	٩٥,٨٨٣,١٧١
أوراق قبض	٦,١٩٣,٠٣٢	٩,٢٨٨,٧٢٤
شيكات تحت التحصيل	١٤,١١٤,٧١٧	١١,٨٢٧,٣٦٩
	١٢٠,٢٤٥,٦٥١	١١٦,٩٩٩,٢٦٤
الإضمحلال في قيمة العملاء	(٤٥,٩٩٩,١١١)	(٣٧,٧٨٩,١٥٥)
	٧٤,٢٤٦,٥٤٠	٧٩,٢١٠,١٠٩

حركة الإضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالى:

	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الإفتتاحى	٣٧,٧٨٩,١٥٥	٣٠,٨٧٧,٧٢٠
المكون خلال العام	٨,٢٠٩,٩٥٦	٦,٩١١,٤٣٥
الرصيد الختامى	٤٥,٩٩٩,١١١	٣٧,٧٨٩,١٥٥

١٠ – مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري
دفعات مقدمة للموردين	٩٥٩,٧٠٧	١,٤٢٤,٧٧٠
إيرادات مستحقة	٣,٠٩٦,٩٦٤	٣,٠٢٣,٨٥٨
مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع	١٤,٧١٠,٥٣٧	١٤,٨٦٥,٧٣٣
مصلحة الضرائب – دفعات مقدمة	٦٢,٦٦٤	٥٧,٢٤٠
مصلحة الضرائب – ضرائب المبيعات	-	٧,٩٢٤,٧٧٥
مصلحة الضرائب – ضرائب شركات الأموال	١,٧٨٤,٤٥٦	١,٧٨٤,٤٥٦
حوافز تصدير مستحقة	١٠,٩٤٥,٤٠٧	٩,٧٨٥,٦٨٤
غطاء خطابات ضمان (ايضاح ٢٥)	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠
تأمينات لدى الغير	١,٠١٩,٨٠٨	١,٠٧٨,٠٩٠
عهد وسلف العاملين	٢,٥٧٦,٠٥٥	١,١٨٩,٥٨٤
مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح	٨,٧٦٣,٨٠٦	٥,٨٣٠,٦٨٩
مدينو شراء أصول غير متداولة	٢١٩,٧٩٣	٢١٩,٧٩٣
مصروفات مدفوعة مقدماً	٨٥١,٢٥٥	٩٤٩,٩٠٤
أرصدة مدينة أخرى	٤,٦٩٩,٧٤٢	٤,١٣٠,٠٢٥
	٤٩,٦٩٢,٨٩٤	٥٢,٢٦٧,٣٠١
الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى	(١,٠٦٨,٧٢٢)	(٥٨٣,٨٠٦)
	٤٨,٦٢٤,١٧٢	٥١,٦٨٣,٤٩٥

حركة الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى على النحو التالى:

	٣٠ يونيو٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الإفتتاحى	٥٨٣,٨٠٦	٥٤٢,٩٤٨
المكون خلال العام	٤٨٤,٩١٦	٤٠,٨٥٨
الرصيد الختامى	١,٠٦٨,٧٢٢	٥٨٣,٨٠٦

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالصندوق	٦٠٥,٠٧٣	٣٤٦,٦٣٨
حسابات جارية بالبنوك	٣,٢١٠,٢٠٦	١,٢٧٤,١٦٩
ودائع لأجل *	٤٧,٣٢٤,٤٣٧	٤٤,٩٤٣,٨٣٢
	٥١,١٣٩,٧١٦	٤٦,٥٦٤,٦٣٩

* يمثل هذا المبلغ قيمة ودائع شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سيناكس" التالية:
- وديعة فى البنك الأهلى سوسيتيه جنرال بمبلغ ١٦,٩٤٣,٨٣٢ جنيه مصرى تستحق في ٨ أغسطس ٢٠١٣ بمعدل فائدة ٨,٧٥٪.
- وديعة فى بنك مصر بمبلغ ٣٠,٣٨٠,٦٠٥ جنيه مصرى تستحق فى ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣ بمعدل فائدة ٨,٥٠٪.
- الودائع لأجل مجمدة مقابل القروض الممنوحة للشركة لتمويل مصنع الشركة بمدينة السادات.

١٢- أصول محتفظ بها لغرض البيع

قررت إدارة الشركة التخلص من بعض الأصول غير المستغلة فى العمليات الرئيسية للشركة، وعلى هذا فقد بدأت الشركة في إتخاذ إجراءات البيع للمجموعة الجارى التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة إثنا عشر شهراً. تتمثل المجموعة الجارى التخلص منها فى أرض أطلس وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١,٦٥٦,٠٠٠ جنيه مصري.

١٣ - مخصصات

	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	الرصيد فى ٣٠ يونيو٢٠١٣ جنيه مصري
مخصص مطالبات	١٦,٧٦٨,٠٣٩	-	(١٢٢,٤٤٧)	١٦,٦٤٥,٥٩٢
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٦,٩٦٣,٤١٩	-	(٣٤٣,٨٥٢)	٦,٦١٩,٥٦٧
	٢٣,٧٣١,٤٥٨	-	(٤٦٦,٢٩٩)	٢٣,٢٦٥,١٥٩

ترى إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣٠ يونيو٢٠١٣.
لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الإطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٤ - بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة

	٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصري
بنوك سحب على المكشوف - شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"(١)	٤٤,٥٧٤,٣٠٩	٤٢,٢١١,٧١١
بنوك سحب على المكشوف - شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سيبنالكس"(٢)	١٢٣,٣٠٥,٢٢٨	١١٢,٠٣٢,٢٣٥
إجمالى بنوك سحب على المكشوف	١٦٧,٨٧٩,٥٣٧	١٥٤,٢٤٣,٩٤٦
حسابات جارية دائنة شركة - النصر للملابس والمنسوجات "كابو"*	٤,٠٩٤,٩٥٠	٦,٤٣٠,٧٠٩
	١٧١,٩٧٤,٤٨٧	١٦٠,٦٧٤,٦٥٥

(١) بلغ إجمالى حدود التسهيلات الإئتمانية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ الممنوحة من البنك المصرى لتنمية الصادرات مبلغ ٣٧ مليون جنيه مصرى، بمعدل فائدة ١,٢٥٪ فوق سعر الاقراض الاساسي للجنيه وفوق سعر الإقراض الأساسى للدولار.
(٢) معدل الفائدة الخاص بالسحب على المكشوف يتراوح من ١٠-١٢,٥٪.

* نتج هذا الرصيد من شيكات أصدرت ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات إئتمانية ممنوحة من تلك البنوك للشركة.

١٥ - موردون واوراق دفع

	٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصري
موردون	١٦,٥٩٥,١٢٤	٢١,٠٧٤,٦٢٧
أوراق دفع	١٥,٩٧٤,٠٠٩	٢١,٨٦٥,٠٧١
	٣٢,٥٦٩,١٣٣	٤٢,٩٣٩,٦٩٨

١٦ - مستحق الى أطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري
الشركة المصرية للغزل والنسيج	٦٨,٣٣٩	٧٣,١٣٢
شركة أموال عربية للأقطان	٢٠,٠٢٣	١٧,٢٥٨
الشركة العربية لحليج الاقطان	٤٢,٥٨٦	١١٦,٨٥٠
	١٣٠,٩٤٨	٢٠٧,٢٤٠

١٧ - دائنو توزيعات

	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"	٢,٧٢٩,٥٩٠	٢,٧٢٩,٥٩٠
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٢,٩٠٦,١٣٦	٢,٩٠٦,١٣٦
شركة ويف للتوكيلات والتجارة	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
	٥,٧٩٥,٧٢٦	٥,٧٩٥,٧٢٦

١٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات مستحقة	١٢,٣١٨,٠٣٦	١١,٠٢٤,٤٠٣
دفعات مقدمة من العملاء	٩,٩٠٤,٨٣٩	٥,٥٦٣.٢٨٣
مصلحة الضرائب – ضرائب خصم من المنبع	٨٦٩,٥٩٥	٨٩٨.٦٨٩
مصلحة الضرائب – ضرائب كسب العمل	٦٠٩,٦٣٢	٣١٩,٣٦٢
مصلحة الضرائب – الضريبة العقارية	١,٤٠٩	٣,٦٩٩
مصلحة الضرائب – ضرائب القيم المنقولة	٦,٠٣٠	٦,٠٣٠
مصلحة الضرائب – ضرائب المبيعات	٤٦,٦٥٦	-
جاري مصلحة الضرائب	١,٠٦٨,٨٤١	٩٤٤,٢٥٢
مصلحة الضرائب – ضرائب الدمغة	٦٧,٧٤٢	٤٦,١٧٨
تأمينات للغير	٢١١,٣٣٢	٢١٦,١٣٦
الهيئة القومية للتأمين الأجتماعي	٩,٩٦٦,٤٥٢	٧,٠٨٠,٢١٨
صندوق دعم الغزل	٣,٠٤٢,٩٩٨	٣,٥٠٢,٤٤٧
دائنون متنوعون	٥,٧٩٥,٠٠٢	٥,٦٤٧,٨٤١
حسابات تحت التسوية	٢,٢٣٥,٩١٧	٧٨٢,٩٥٢
دائنو شراء أصول ثابتة	٥١٨,٠٢٠	٥١٤,٤٩٧
أرصدة دائنة أخرى	٧,٧٨٣,٧٤٩	٧,٧٠٠,٦٩٤
	٥٤,٤٤٦,٢٥٠	٤٤,٢٥٠,٦٨١

١٩ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصرى؛ كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ جنيه مصري موزع على عدد ٣٣٨٦١٢٩١٨ سهم؛ قيمة السهم الإسمية واحد جنيه مصرى.

٢٠ - حقوق الأقلية

	نسبة حقوق الأقلية	٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري	نسبة حقوق الأقلية	٣٠ يونيو٢٠١٢ جنيه مصري
شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٥٧,٤٩٪	٣٤١,١٧٤,٠٤١	٥٦,٢٨٪	٣٥١,٥٥٣,٩٢٣
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٢٪	١٧,٢٨٢	٢٪	١١٢,٣٦١
		٣٤١,١٩١,٣٢٣		٣٥١,٦٦٦,٢٨٤

٢١- قروض طويلة الأجل

	٣٠ يونيو ٢٠١٣			٣٠ يونيو ٢٠١٢	
	الجزء المتداول جنيه مصرى	الجزء طويل الأجل جنيه مصرى	الاجمالى جنيه مصرى	الجزء المتداول جنيه مصرى	الجزء طويل الأجل جنيه مصرى	الاجمالى جنيه مصرى
قرض وزارة المالية	-	٣,٨١٨,٤٤٩	٣.٨١٨,٤٤٩	-	٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٨١٨,٤٤٩
بنك HSBC دولار	-	-	-	١١١,٨٨٢	-	١١١,٨٨٢
بنك HSBC يورو	-	-	-	٣١٧,٠٢٧	-	٣١٧,٠٢٧
بنك HSBC فرنك سويسرى	-	-	-	٩٩١,٥٩٩	-	٩٩١,٥٩٩
بنك HSBC فرنك سويسرى	-	-	-	٨٧٥,٢٣١	-	٨٧٥,٢٣١
بنك NSGB فرنك سويسري	٢,١٨٩,٤٨٧	٢,١٨٩,٥٠٧	٤,٣٧٨,٩٩٤	١,٨٨٧,٦٣٠	٣,٧٧٥,٢٥٩	٥,٦٦٢,٨٨٩
بنك NSGB دولار	٤,٧٢٧,٣٢٨	٧,٠٩٠,٩٩١	١١,٨١٨,٣١٩	٤,٠٧٥,٥٧٢	١٠,١٨٨,٩٢٨	١٤,٢٦٤,٥٠٠
البنك التجارى الدولى	٢١,٦٨٦,٠٤٤	١٨,٠٧٦,٠٤٤	٣٩,٧٦٢,٠٨٨	١٥,٤٠٧,٠١٧	١٨,٧٨٩,٢١٣	٣٤,١٩٦,٢٣٠
بنك مصر سيزوستريس دولار	٣٩,٠٥٤,٣٤١	٦٨,٣٤٥,١٢٠	١٠٧,٣٩٩,٤٦١	٣٤,٠٩٧,٥٦٢	٩٢,٢٧١,٥٨١	١٢٦,٣٦٩,١٤٣
البنك المصري لتنمية الصادرات	٤٣,٣٤٦,٥٠٤	٥٦,١٤٠,٣٥٢	٩٩,٤٨٦,٨٥٦	٣٧,٠٥١,٦٨٥	٥٦,١٤٠,٣٥٢	٩٣,١٩٢,٠٣٧
البنك العربى الافريقى	٢٨١,٠٥٨	٤٦,٨٤٣	٣٢٧,٩٠١	٢٠٣,٠١٧	٢٧٣,٠٨١	٤٧٦,٠٩٨
	١١١,٢٨٤,٧٦٢	١٥٥,٧٠٧,٣٠٦	٢٦٦,٩٩٢,٠٦٨	٩٥,٠١٨,٢٢٢	١٨٥,٢٥٦,٨٦٣	٢٨٠,٢٧٥,٠٨٥

أ) قروض شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

قرض وزارة المالية

تم منح الشركة قرض من وزارة المالية ولم يتم سداد القرض سنوياً وقد تم رفع دعوى قضائية من وزارة المالية توجب الشركة بسداد القرض بالفوائد المستحقة ولا تزال القضية متداولة.

قرض بنك NSGB بالفرنك السويسرى

بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ١,٥١٢,٠٠٠ فرنك سويسرى أو مايعادله بالدولار الأمريكى، بمعدل فائدة ٢,٢٥ ٪ + سعر ليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً وتبلغ قيمة كل قسط ٧٥,٦٠٠ فرنك سويسرى ويبدأ السداد بعد فترة سماح مدتها ٣ أشهر من تاريخ منح القرض. وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٤,٣٧٨,٩٩٤ جنيه مصرى.

قرض بنك(NSGB) بالدولار الأمريكى

بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٣,٣٥٣,٠٠٠ دولار أمريكى بمعدل فائدة ٢,٢٥ ٪ + سعر ليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنويا وتبلغ قيمة كل قسط ١٦٧ ٦٥٠ دولار أمريكى ويبدأ السداد بعد فترة سماح مدتها ٣ أشهر من تاريخ منح القرض. وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١١,٨١٨,٣١٩ جنيه مصري.

قروض البنك التجارى الدولى

- قرض بمبلغ ٣٥ مليون جنيه مصرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى ويبدأ السداد فى موعد أقصاه ٣١ ديسمبر ٢٠١١ أو سحب إجمالى مبلغ القرض أيهما أقرب . ويبدأ حساب الفائدة من تاريخ أول سحب بمعدل فائدة ٣,٦ ٪ + سعر الكوريدور على الجنيه المصرى أو ٣٪ + سعر الليبور على الدولار الأمريكى ويسدد على ١٦ قسطاً متساوياً ربع سنوياً. وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٣٦,٤٧٧,٥٨٢ جنيه مصرى.

- قرض بمبلغ ٢٥,٨٦٠,٠٠٠ جنيه مصرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى ويبدأ السداد فى موعد أقصاه ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ أو سحب إجمالى مبلغ القرض أيهما أقرب، ويبدأ حساب الفائدة من تاريخ أول سحب بمعدل فائدة ٢,٧٥ ٪ + سعر الكوريدور على الجنيه المصرى أو ٣,٢٥٪ + سعر الليبور على الدولار الأمريكى ويسدد على ١٣ قسطاً متساوياً ربع سنوياً. وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٣,٢٨٤,٥٠٦ جنيه مصرى.

وبذلك يكون إجمالى رصيد القروض من البنك فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٣٩,٧٦٢,٠٨٨ جنيه مصرى.

قرض بنك مصر ميزوستريس

بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٢٢,٣١٠ الف فرنك سويسري أو ما يعادله بالدولار الأمريكي أو اليورو. بمعدل فائدة ٢,٥٪ + سعر الليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً تبدأ بعد فترة سماح ٣ أشهر. وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١٠٧,٣٩٩,٤٦١ جنيه مصري.

* بلغت فروق تقييم أرصدة القروض طويلة الأجل بالعملات الأجنبية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ علي أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ مبلغ ٢٣,٥٨٠,٠٦٩ جنيه مصري، تم إدراجها بقائمة الدخل.

ب) **قرض البنك المصري لتنمية الصادرات – شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"**

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبرى والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصرى وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري - الممنوحان بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج - إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج. وبسعر فائدة ٢٪ سنويا فوق سعر الاقراض الاساسى للبنك. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، و يسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً، قيمة كل قسط ١,٧٥٤,٣٨٦ جنيه مصري.

في ٧ يونيو ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسط أعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، على أن ينتهى سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.

في ١٣ أغسطس ٢٠١٢، تمت الموافقة على السماح للشركة ببيع جزء من أسهمها فى شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" والمرهونة للبنك وذلك لسداد عدد ٥ أقساط متأخرة وما يستحق عليها من فوائد، وعلى تأجيل سداد باقى أقساط القرض والبالغة ٤٦ قسط إعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٢ الى ٣١ مايو ٢٠١٣، على أن ينتهى سداد القرض فى ٢٨ فبراير ٢٠١٧.

وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٩٩,٤٨٦,٨٥٦ جنيه مصرى، هذا ويتضمن الجزء المتداول الفوائد المستحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والبالغة ١٠,٠١٣,١٧٠ جنيه مصرى.

ج) **قرض البنك العربى الأفريقى – شركة ويف للتجارة والتوكيلات**

تعاقدت الشركة بتاريخ ١ مارس ٢٠١٢ مع البنك العربى الافريقى للحصول على قرض بمبلغ ٥٠٩,٤٠٠ جنيه مصرى بسعر فائدة ١٧٪ لمدة ٣ سنوات بضمان ايرادات ماكينات التحصيل الالى وضمان اضافى شيكات قيمتها ٥٠٩,٤٠٠ جنيه مصرى، على ان يسدد اصل القرض والفوائد على دفعات متساوية ربع سنوية تبدأ من ١٥ ابريل ٢٠١٢. وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٣٢٧,٩٠١ جنيه مصرى.

٢٢ - ضرائب الدخل المؤجلة

	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد اول العام	٢٣,٩٦٦,٨٩٠	١٧,٣٢٢,٤٨٢
فرق إهلاك الأصول الثابتة	٧,٩٤٩,٦٤٨	٦,٦٤٤,٤٠٨
رصيد اخر العام	٣١,٩١٦,٥٣٨	٢٣,٩٦٦,٨٩٠

٢٣ – النقدية وما فى حكمها

	٣٠ يونيو٢٠١٣	٣٠ يونيو٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري
النقدية وما في حكمها- أول العام	٤٦,٥٦٤,٦٣٩	١٩,٧٠٨,٠٤٤
نقدية بالصندوق ولدي البنوك	(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	-
ودائع لأجل	(٦,٤٣٠,٧٠٩)	(٩,٥٥٧,٤٧٧)
حسابات جارية دائنة	١٢,١٣٣,٩٣٠	١٠,١٥٠,٥٦٧
النقدية وما في حكمها- آخر العام	٥١,١٣٩,٧١٦	٤٦,٥٦٤,٦٣٩
نقدية بالصندوق ولدي البنوك	(٤٧,٣٢٤,٤٣٧)	(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)
ودائع لأجل (ايضاح ١١)	(٤,٠٩٤,٩٥٠)	(٦,٤٣٠,٧٠٩)
حسابات جارية دائنة (ايضاح ١٤)	(٢٧٩,٦٧١)	١٢,١٣٣,٩٣٠

٢٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- بلغ إجمالي مشتريات الشركة من الشركة المصرية للغزل والنسيج خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٦٨,٣٩٦ جنيه مصرى مدرج ضمن تكلفة المبيعات.
- مصروفات مسددة من قبل الشركة العربية لحليج الأقطان بالنيابة عن الشركة خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بمبلغ ٣٩,٠٠٠ جنيه مصرى.
- إيجارات (إيراد) من الشركة العربية لحليج الأقطان خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بمبلغ ١١٣,٢٦٣ جنيه مصرى.

٢٥ – التزامات عرضية

أ - **شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو**

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء علي طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو٢٠١٣ بمبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري مغطاه بالكامل (إيضاح ١٠).

ب - **شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"**

تتمثل الإلتزامات المحتملة فى قيمة خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير والقائمة فى ٣٠ يونيو٢٠١٣ بمبلغ ١٥٦,٠٧١ جنيه مصرى (غير مغطاه).

٢٦- الموقف الضريبي

أ - **ضرائب شركات الأموال**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٥، وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٦، وتم الإعتراض علي نتيجة الفحص.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٧، ولم يتم إستلام الربط الضريبي حتي الان.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢.

ب - **ضرائب المبيعات**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٩، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢.

ج - **ضرائب كسب العمل**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢.

د - **ضريبة الدمغة**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٩، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم أجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ .

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك سحب علي المكشوف، القروض طويلة الأجل، الموردين وأوراق الدفع، المستحق إلى أطراف ذات علاقة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب - **خطر سعر العائد**
تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج - **خطر العملات الاجنبية**
يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية. وتقوم الشركة بمراعاة خفض الأرصدة المكشوفة من العملات الأجنبية مما يساعد على تخفيض هذا للحد الأدنى.

د - **القيمة العادلة للأدوات المالية**
طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

هـ - **خطر الائتمان**
يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدتها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح في الميزانية.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل من بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.

و - **خطر السيولة**
تقوم الشركة بتقليل مخاطر السيولة بالتأكد من توافر تسهيلات بنكية. كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٣٠-٩٠ يوم من تاريخ البيع.

ز - **خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة**
يتمثل خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة فى خطر التغيرات فى التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات فى سعر الفائدة ، وتسعى الشركة لتقليل ذلك الخطر من خلال الإعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل.

ح - **إدارة رأس المال**
إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسماليا وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

٢٨- أحداث هامة
وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سيبنالكس" المنعقدة فى ٢٤ سبتمبر ٢٠١٢ على الغلق الجزئى لمصانع النزهة وتفويض مجلس الإدارة في إتخاذ كافة الإجراءات والقرارات والدراسات ومخاطبة الجهات المعنية لتنفيذ ذلك القرار، وذلك في ضوء إكتمال الطاقة الإنتاجية لمصنع الشركة بمدينة السادات، وإتجاه الشركة لزيادة التصدير من الخيوط المتميزة خاصة فى ظل متغيرات السوق المحلي. بالإضافة إلى عدم مطابقة منتجات بعض مصانع النزهة لمتطلبات الجودة اللازمة للتصدير وكذلك تحقيقها خسائر من البيع فى السوق المحلي.
هذا وتقوم إدارة الشركة حالياً بإعداد الدراسات اللازمة لتحديد المصانع التى سيتم غلقها وحساب الأثر المالى المتوقع لذلك القرار على القوائم المالية المستقبلية للشركة.

٢٩- أحداث جارية
تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الأول من عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت فى معظم الأحوال إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. ويعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التى يتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.